

**Uchwała Nr XLVII/254/2014
Rady Gminy w Waśniowie
z dnia 3 czerwca 2014 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie za 2013 rok**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.3 pkt.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. art. 48 ust.1 pkt.1 i 2 o rachunkowości (Dz.U.2013.330) i ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. 2012.642) oraz art.27 ustawy z 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2012.406) Rada Gminy w Waśniowie uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się załączone do niniejszej uchwały sprawozdanie finansowe za 2013 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2013 roku.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEPRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY W WAŚNIOWIE

D. Serwicka
Danuta Serwicka

Załącznik do
Uchwały Rady Gminy w Waśniowie
Nr XLVII/254/2014
z dnia 3.06.2014 r.

**INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WAŚNIOWIE
ZA 2013 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Siedziba Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie znajduje się w Waśniowie przy ul. Rynek 24.

Gminna Biblioteka Publiczna w Waśniowie gospodaruje posiadanym mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2012.406), ustawy o bibliotekach z dn.27.06.1997 r. (Dz.U.2012.642) oraz ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U. 2013.330).

Przedmiotem działalności GBP w Waśniowie jest :

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych
- prowadzenie działalności informacyjno- bibliograficznej
- popularyzacja książki i czytelnictwa

Gminna Biblioteka Publiczna w Waśniowie została przekształcona w samorządową instytucję kultury uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXII/192/2005 z dnia 9.12.2005 roku.

Działalność prowadzi od 1 marca 2006 roku.

2.Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie określonej Zarządzeniem Nr 1/2011 z 3.01.2011 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 2/2006 z 1.03.2006 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

4.Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Waśniowie.

5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:

- Nie dotyczy

6. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz ósmy, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na rok bilansowy tj. 31 grudnia 2013 roku.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zmniejszenia aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

- GBP w Waśniowie posiada środek trwały o wartości początkowej 3.582,00 zł, na 31.12.2013 r. całkowicie zamortyzowany,

-stan pozostałych środków trwałych tj. wyposażenia na koniec 2013 roku wynosi 16.795,89 zł.

- stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku wynosił 1.503,00 zł i stanowi oprogramowanie komputerowe, wartość w całości została umorzona.

Instytucja nie prowadzi inwestycji, nie posiada należności długoterminowych, ani aktywów obrotowych.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada zbiory biblioteczne wg poniższego zestawienia:

Lp	Nazwa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	99.358,22	12.341,50	43.188,00	68.511,72
	Ogółem	99.358,22	12.341,50	43.188,00	68.511,72

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

- Nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:
 - Nie dotyczy
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
 - Nie dotyczy
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:
 - Nie dotyczy
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:
 - Nie dotyczy
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Nie dotyczy
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
 - GBP nie utworzyła rezerw
9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
 - Nie dotyczy
10. Zobowiązania krótkoterminowe według bilansu:

a) podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty do jednego roku przedstawia poniższa tabela:

Lp.	B.O. Stan na początek 2013 roku	Zwiększenia Obroty roku	Zmniejszenia Obroty roku	B.Z. Stan na koniec roku 2013	Uwagi
	-	-	-	-	-
				-	X

Na 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe.

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Nie dotyczy

12. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

- Nie dotyczy

•

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:

- Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

- Nie dotyczy

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach.

Plan przychodów w 2013 wyniósł 105.000,00 zł, z tego plan dotacji organizatora 102.000,00 zł oraz dotacja z Biblioteki Narodowej - 3.000,00 zł, przekazana na „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek w 2013 roku”. Przychody zostały wykorzystane w całości.

Na przestrzeni 2013 roku plan nie ulegał zmianom.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

Na koniec 2013 roku nie wykazano strat, ani zysków .

6. Dane o kosztach rodzajowych :

Poniesione koszty rodzajowe w 2013 roku

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty
1.	411	Materiały i zużycie materiałów, w tym; a) zakup książek: -ze środków Biblioteki Narodowej	20.440,82 8.980,50 3.000,00
2.	420	Usługi obce	9.839,00
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	72.255,89
4.	460	Pozostałe koszty	714,00
5.	440	Odpisy na ZFŚS	1.750,29
		RAZEM	105.000,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki skapitalizowane oraz różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:

- Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- Nie dotyczy

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

- Nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

- Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

- Nie dotyczy

V. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

1. Przeciętna liczba zatrudnionych na 31.12.2013 przedstawia się następująco:

- 3 osoby – umowa o pracę

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Kierownik	1 /1 etatu
2.	Bibliotekarz	½ etatu
3.	Główny Księgowy	1/8 etatu

- 1 osoba – umowa zlecenie - prowadzenie dokumentacji płacowej

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

- Nie dotyczy

VI. Istotne zdarzenia.

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnej Biblioteki Publicznej w Waśniowie sporządza Urząd Gminy w Waśniowie z siedzibą ul. Rynek 24.

2. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o zysku i stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

- Nie dotyczy

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody roku 2012- 101.500,00 zł
- przychody roku 2013 -105.000,00 zł

Porównanie kosztów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2012	2013
1.	411	Materiały i zużycie materiałów ,w tym: a) zakup książek: - ze środków Biblioteki Narodowej	16.653,53 8.100,37 2.500,00	20.440,82 8.980,50 3.000,00
2.	420	Usługi obce	7.216,35	9.839,00
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	73.205,96	72.255,89
4.	419	Zużycie energii	380,07	-
5.	460	Pozostałe koszty	2.293,80	714,00
6.	440	Odpisy na ZFŚS	1.750,29	1.750,29
		RAZEM	101.500,00	105.000,00

4. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i start:

- Nie dotyczy

Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów

- A. Aktywa trwałe- na 31.12.2013 r.- instytucja nie posiada.
- B. Pasywa: 0
- C. Wynik finansowy na koniec roku 2013 wyniósł 0 .
- D. Kapitał (fundusz) jednostki wg bilansu na koniec 2013 roku wyniósł 0.

WICEPRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY W WAŚNIOWIE

Danuta Serwicka
Danuta Serwicka